RAPPORT FINANCIER 2016



CONTACT

0 805 160 011
gratuit depuis un poste fixe
en France métropolitaine

AIDES – Tour Essor
14 rue Scandicci
93508 Pantin cedex

www.aides.org
www.seronet.info
facebook.com/aides
@assoAIDES

◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇

REMERCIEMENTS

AIDES remercie tout particulièrement ses donateurs-rices, les entreprises, les personnalités, et les pouvoirs publics qui nous ont soutenus en 2016. Nous remercions également toutes les associations partenaires qui oeuvrent avec nous dans cette lutte. Merci à tous-tes les militants-es de AIDES, volontaires, salariés-es, personnes accueillies et leurs proches !

◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇

DON EN CONFIANCE



AIDES est labellisée « don en confiance » par le Comité de la Charte. À ce titre, elle respecte les règles de la Charte sur le don en confiance en matière de transparence financière et de bonne gestion des dons.

◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇

Directeur de la publication : Aurélien Beaucamp
Coordination : Direction administrative et financière
Rédaction : Sandra Giraudeau
Relecture : Marc Dixneuf, Nathalie Gautier
Coordination technique : Audrey Musto
Maquette : Amélie Scotta
Imprimeur : Pure Impression
Crédits photos : Patricia Martinez
Nombre d'exemplaires : 2 100
Juillet 2017



2016

Contrôles et transparence : une exigence indispensable

Les comptes annuels clos au 31 décembre 2016 ont fait l'objet d'une certification par un commissaire aux comptes, le cabinet Deixis. La certification atteste que, au regard des règles et principes comptables français, les comptes annuels sont réguliers et sincères, et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de AIDES à la fin de l'exercice. Elle atteste également de la sincérité et de la concordance des comptes annuels avec les informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association.

Par ailleurs, AIDES est labellisée « don en confiance » par le Comité de la Charte. À ce titre, elle respecte les règles de la Charte sur le don en confiance en matière de transparence financière et de bonne gestion des dons.

Résultat

Résultat 2016

+ 945 K€

(2015 : + 2 215 K€)

Résultat propre hors ESMS*

+ 657 K€

Résultat sous contrôle de tiers financeurs

+ 288 K€

L'exercice 2016 se solde par un résultat excédentaire de + 945 K€, représentant environ 2,2 % des produits d'exploitation 2016. L'exercice 2015 s'était soldé par un excédent de + 2 315 K€ représentant environ 5,6 % des produits d'exploitation 2015.

Le résultat 2016 se décompose ainsi :

- **le résultat propre de AIDES : il est excédentaire et s'élève à + 657 K€ ;**
- **le résultat sous contrôle de tiers financeur : il est excédentaire et s'élève à + 288 K€.**

Il s'agit du cumul des résultats des établissements sociaux et médico-sociaux gérés par AIDES (Caarud, ACT, SAVS). Ces résultats sont dits « à tiers financeur » car la décision finale d'affectation des excédents et des déficits appartient à la tutelle de ces établissements : l'État représenté par les Agences régionales de santé (ARS). Le résultat est à sa disposition, celui-ci a deux ans pour nous faire part de sa décision de nous laisser utiliser ces sommes ou de demander leur restitution.

Le résultat 2016 permet à l'association AIDES de continuer à améliorer ses fonds propres, qui augmentent ainsi de 26 %, passant de + 4 595 K€ en 2015 à + 5 773 K€ en 2016. Il est à noter que, dans ces 5 773 K€ de fonds associatifs, + 4 296 K€ sont en rapport avec les ESMS, et donc sous contrôle de la tutelle.
Le niveau des fonds associatifs correspond ainsi à 51 jours de fonctionnement en 2016 contre 41 jours en 2015.
L'année 2016 confirme donc l'amélioration de la situation financière de l'association.

* **ESMS :** Établissements et services sociaux et médico-sociaux

Une légère baisse des financements publics et une augmentation des financements issus de la générosité du public

Ressources 2016	Financements privés	Financements publics
+ 42,8 M€	**+ 19,8 M€**	**+ 21,2 M€**
(2015 : + 42,9 M€)	(2015 : + 18,8 M€)	(2015 : + 21,3 M€)

Collecte : + 18,9 M€
Legs : + 0,5 M€
Autres financements : + 0,4 M€

Le montant total des ressources s'élève à + 42,8 M€ en 2016 contre + 42,9 M€ en 2015. Les produits sont en baisse de 0,24 % soit un montant de 101 K€.

LES RESSOURCES PRIVÉES

Les ressources privées (collecte, autres financements privés et autres produits) s'élèvent à **+ 19,8 M€** en 2016, contre **+ 18,8 M€** en 2015 soit une hausse de + 986 K€. Elles représentent 46 % des ressources totales de l'association en 2016 soit une hausse de 2 points par rapport à 2015.

Les ressources privées comprennent :

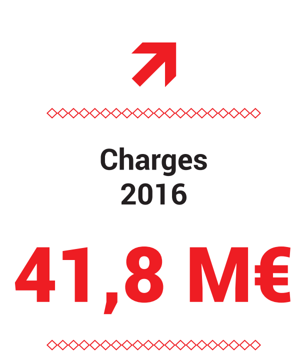
- l'ensemble des dons issus de la générosité des particuliers et des entreprises pour **18,9 M€** ;
- les legs pour 539 K€ ;
- les « autres fonds privés » : subventions d'associations et fondations pour 372 K€.

LES FINANCEMENTS PUBLICS

Les financements publics, subventions nationales et internationales, s'élèvent à **+ 21,2 M€** contre + 21,3 M€ en 2015. Ils représentent 49 % du total des ressources en 2016 soit un financement en légère baisse par rapport à 2015.

Au total, les financements publics ont baissé de - 110 K€ entre 2015 et 2016. Même si l'on observe une hausse de + 197 K€ des subventions pour les actions internationales, 2016 a été marquée notamment par la baisse des financements de l'ARS (-187 K€) et des collectivités territoriales (-120 K€).

Une augmentation des charges afin de déployer davantage de moyens sur nos actions de terrain



Le montant total des charges s'élève à 41,8 M€ en 2016, contre 40,6 M€ en 2015. Soit une hausse des charges de + 1,2 M€.

Les charges 2016 sont marquées par :

- la masse salariale qui s'élève à 20,1 M€ contre 19,5 M€ en 2015 soit une hausse de 581 K€. Elle représente 48,04 % des charges en 2016 contre 48,14 % en 2015. L'effectif total compte 460 salariés-es au 31 décembre 2016 contre 455 salariés-es au 31 décembre 2015 ;
- une hausse de + 995 K€ sur les achats et les services extérieurs liée aux activités menées par l'association ;
- une hausse de + 813 K€ des subventions versées par AIDES à d'autres associations ;
- les ressources de l'association ont été consacrées en 2016 pour **79 % aux missions sociales** de l'association contre 74 % en 2015, c'est-à-dire aux actions de lutte contre le VIH/sida et les hépatites virales à destination des populations les plus exposées à ces épidémies en France et à l'international notamment à travers notre soutien (2,5 M€) à Coalition PLUS dont AIDES est membre fondateur ;
- **les frais d'appel à la générosité du public (collecte) représentent 9 % des charges** soit une hausse de 0,7 points par rapport à 2015. Ils sont essentiellement financés par les ressources privées dont la générosité du public. C'est un investissement important mais nécessaire pour financer l'innovation, le plaidoyer et compléter les financements publics souvent insuffisants dans un objectif de pérennisation de nos actions terrain. En 2016, la hausse des frais d'appel à la générosité du public a permis une hausse non négligeable des ressources privées, comme évoqué plus haut ;
- **les frais de fonctionnement s'élèvent à 7,9 % des charges** contre 9,4 % en 2015. Ils comportent toutes les charges des fonctions support nécessaires à la mise en œuvre des actions (comptabilité, contrôle de gestion, services généraux, ressources humaines, animation de la vie associative et démocratique, etc.). Ils sont essentiellement constitués de charges salariales, des frais de mission et de déplacement ainsi que de charges locatives et annexes. La baisse des frais de fonctionnement reflète l'ensemble des mesures d'économies mise en place depuis 2014.

Bilan actif

MONTANTS EN K€	2016	2015
Immobilisations incorporelles		
Concession, brevets et frais de recherche	133	36
Autres immobilisations incorporelles	0	0
Immobilisations corporelles		
Terrains	403	403
Constructions	1 492	1 608
Installations techniques, matériel industriel	99	60
Autres immobilisations corporelles	1 750	1 219
Immobilisations en cours	68	10
Immobilisations financières		
Autres titres immobilisés	64	54
Prêts	718	663
Autres immobilisations financières	332	328
ACTIF IMMOBILISÉ	5 058	4 381
Stocks		
Stock de produits intermédiaires et finis	18	16
Créances d'exploitation		
Avances, acomptes versés sur commandes	40	5
Créances usagers et comptes rattachés	357	152
Autres créances	6 551	6 282
Disponibilités et divers		
Valeurs immobilières de placement	25	25
Disponibilités	5 405	3 857
Charges constatées d'avance	270	255
ACTIF CIRCULANT	12 666	10 592
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Écart de conversion actif		
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	**17 725**	**14 974**

Augmentation de l'actif immobilisé de + 677 K€.

Bilan passif

MONTANTS EN K€	2016	2015
Fonds associatifs		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 328	1 328
Autres réserves	1 630	1 256
Report à nouveau	- 2 411	- 4 159
Résultat de l'exercice	945	2 315
Autres fonds associatifs		
Report à nouveau des résultats sous contrôle de financeurs	1 680	1 476
Écart de réévaluation	1 608	1 608
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	953	732
Provisions réglementées	40	40
FONDS ASSOCIATIFS	**5 773**	**4 595**
Comptes de liaison		
Provisions pour risques et charges	768	799
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	876	993
Sur autres ressources	231	306
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	565	630
Emprunts et dettes financières divers	51	48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 151	1 884
Dettes fiscales et sociales	3 396	3 423
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4	98
Autres dettes	159	400
PCA	3 751	1 797
AUTRES PASSIFS	**11 951**	**10 379**
Écart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	**17 725**	**14 974**

Résultat positif : + 945 K€ dont + 288 K€ en lien avec l'activité médico-sociale (ESMS) et + 658 K€ hors ESMS.

L'association renforce sa stabilité financière et augmente ses fonds associatifs de + 1,1 M€ en 2016.

Ressources

MONTANTS EN K€	2016	%	2015	%
STOCKS	**16**	**0 %**	**- 8**	**0 %**
Production stockée	16		- 8	
VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES	**339**	**1 %**	**212**	**0 %**
Vente de marchandises			0	
Prestation de services	339		212	
SUBVENTIONS PUBLIQUES INTERNATIONALES	**1 045**	**2 %**	**848**	**2 %**
Union européenne	59		117	
AFD (MAE)	987		731	
SUBVENTIONS PUBLIQUES NATIONALES	**20 108**	**47 %**	**20 415**	**48 %**
DGS / ARS	8 854		9 041	
ANRS	122		276	
Santé publique France (Inpes)	13		70	
MILDT	18		10	
Autres ministères	77		134	
Conseils régionaux	68		81	
Conseils généraux	424		448	
Communes	565		626	
CUCS	13		9	
ACSE			25	
Autres collectivités territoriales			1	
CNAM	61		62	
CRAM	50		35	
CPAM (dont produit de la tarification)	9 491		9 300	
CAF et ALT			0	
Autres organismes sociaux	1		0	
Aides à l'emploi (CNASEA : CEJ, CES, CEC)	350		297	
Autres subventions liées au personnel	2		0	
COLLECTE (dons et legs)	**19 389**	**45 %**	**18 461**	**43 %**
Dons	18 851		18 218	
Legs	539		243	
AUTRES FINANCEMENTS PRIVÉS	**145**	**0 %**	**56**	**0 %**
Subventions privées	136		49	
Cotisations	10		7	
AUTRES PRODUITS	**911**	**2 %**	**1 152**	**3 %**
RAP, transfert de charges	666		886	
Autres produits	227		258	
Produits financiers	18		8	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**87**	**0 %**	**1 226**	**3 %**
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	**735**	**2 %**	**515**	**1 %**
SOUS-TOTAL	**42 776**	**100 %**	**42 877**	**100 %**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRESTATIONS EN NATURE (espaces de communication)	**672**		**1 166**	
Volontariat	**2 615**		**2 368**	
TOTAL	**46 063**		**46 411**	

Légère baisse des financements publics :

- stabilité de la dotation de la Direction générale de la santé ;
- mais baisse des financements ARS de - 187 K€

NB : AIDES avait bénéficié d'une dotation exceptionnelle ARS de 530 K€ en 2015 pour le financement du projet d'offre en santé sexuelle ;

- baisse des financements des conseils régionaux, généraux et autres collectivités territoriales (- 120 K€) ;
- les financements CPAM (produits de la tarification) dans le cadre des dispositifs médico-sociaux (Caarud, ACT) sont en progression constante depuis 2007 (hausse de + 322 K€ en 2016).

2016 a été marquée par une hausse des ressources collectée auprès du public. Ces ressources pèsent 2 points de plus dans les ressources totales par rapport à 2015.

Emplois

MONTANTS EN K€	2016	%	2015	%
MISSIONS SOCIALES	33 798	79 %	31 735	74 %
Prévention auprès des populations vulnérables :	**22 893**	**53,5 %**	**21 842**	**50,9 %**
HSH (hommes ayant des relations sexuelles avec d'autres hommes)	6 073	14,2 %	5 550	12,9 %
Personnes nées à l'étranger	4 436	10,4 %	4 458	10,4 %
Détenus-es	469	1,1 %	552	1,3 %
Femmes	792	1,9 %	803	1,9 %
CPP (consommateurs-rices de produits psychoactifs)	7 581	17,7 %	7 161	16,7 %
Grand public	2 537	5,9 %	2 448	5,7 %
Leaders communautaires	83	0,2 %		
Autres populations vulnérables	923	2,2 %	869	2,0 %
Soutien auprès des populations vulnérables :	**5 369**	**12,6 %**	**5 397**	**12,6 %**
PVVIH (personnes vivant avec le VIH et/ou une hépatite)	5 369	12,6 %	5 397	12,6 %
Renforcement de capacités de partenaires associatifs à l'international	**5 068**	**11,8 %**	**4 023**	**9,4 %**
Démocratie sanitaire	270	0,6 %	**262**	**0,6 %**
Ressources externes	198	0,5 %	**210**	**0,5 %**
FRAIS D'APPEL À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	3 851	9 %	3 570	8,3 %
FONCTIONNEMENT	3 371	7,9 %	4 051	9,4 %
DOTATIONS AUX PROVISIONS	266	0,6 %	302	0,7 %
ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	543	1,3 %	903	2,1 %
RÉSULTAT	945	2,2 %	2 315	5,4 %
SOUS-TOTAL	42 776	100 %	42 877	100 %

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2016	2015
MISSIONS SOCIALES		
Dons en nature (espaces de communication)		1 001
Volontariat	2 615	2 368
FRAIS DE FONCTIONNEMENT ET AUTRES CHARGES		
Prestations en nature (espaces de communication)	672	165
TOTAL	46 063	46 411

79 % des ressources sont affectées aux missions sociales de l'association.

Le budget consacré aux missions sociales a augmenté de 6,5 % entre 2015 et 2016. L'activité a porté sur les actions intégrant du dépistage rapide auprès des populations les plus vulnérables (hommes ayant des relations sexuelles avec d'autres hommes, personnes nées à l'étranger, consommateurs-rices de produits psychoactifs), les Caarud et la mise oeuvre de projets pilotes d'offre de santé sexuelle.

La hausse des frais d'appel à la générosité du public entre 2015 et 2016 a permis une augmentation des ressources privées de AIDES.

Les charges de fonctionnement sont en baisse entre 2015 et 2016.

AIDES continue à bénéficier d'espaces de communication offerts gracieusement par les médias. Au-delà de ses actions de terrain, AIDES a pu continuer à réaliser en 2016 la diffusion de messages de prévention et de solidarité envers les personnes malades auprès d'un très large public.

Compte de résultat

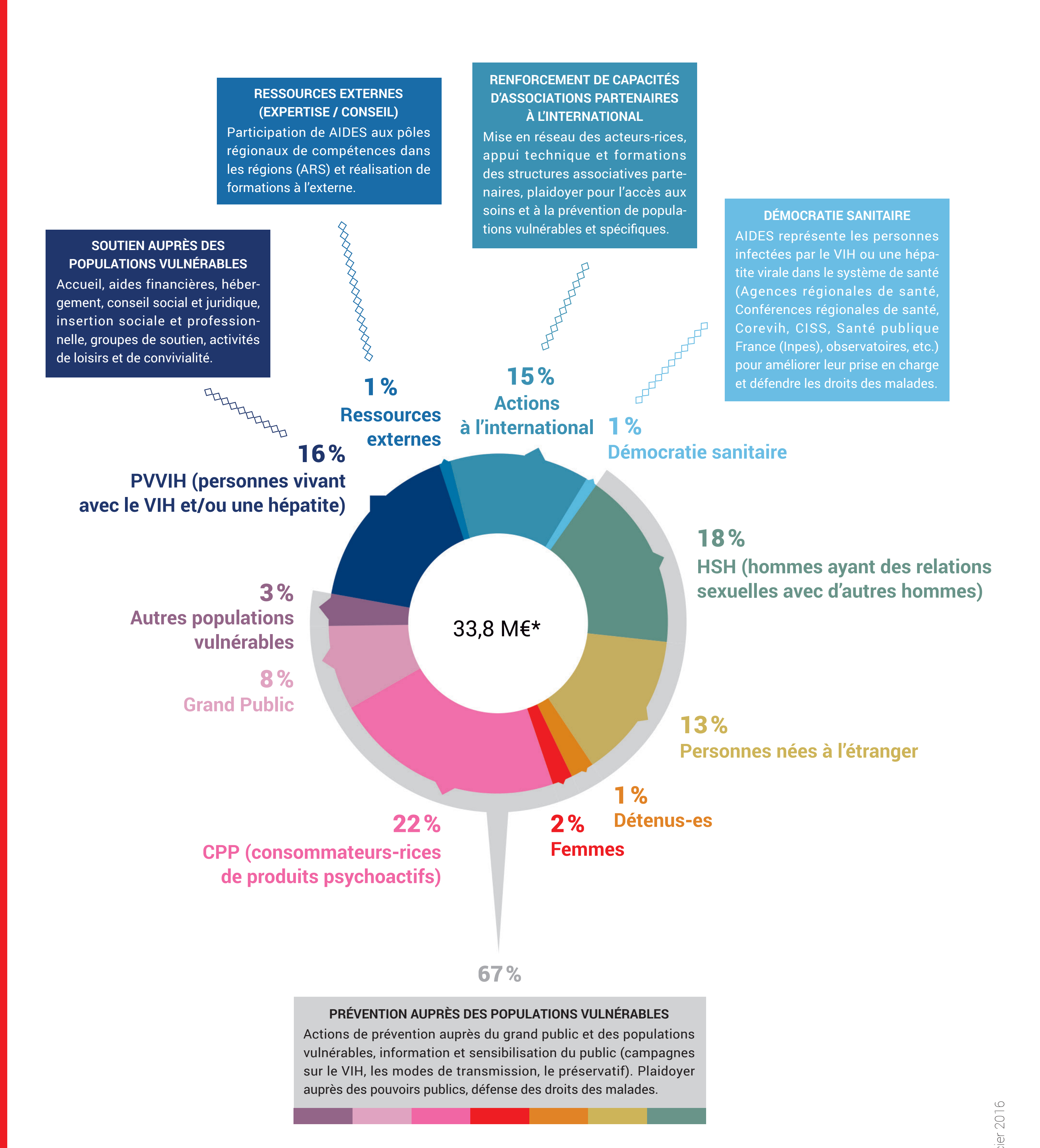
MONTANTS EN K€	2016	2015
Montants nets des produits d'exploitation	**339**	**212**
Ventes de marchandises	0	0
Prestations de services	127	63
Produits des activités annexes	212	149
Produits d'exploitation	**41 596**	**40 916**
Production stockée	16	- 8
Subventions d'exploitation	21 289	21 313
Reprises sur amortissement, provisions, transfert de charges	666	886
Collectes	19 389	18 461
Cotisations	14	11
Autres produits	223	254
Charges d'exploitation	**41 087**	**38 698**
Achats de marchandises	0	0
Variation de stocks de marchandises	0	0
Variation de stocks de matières premières	0	0
Autres achats et charges externes	15 597	14 602
Impôts, taxes et versements assimilés	1 544	1 543
Salaires et traitements	12 765	12 315
Charges sociales	5 939	5 867
Dotations aux amortissements sur immobilisations	709	654
Dotations aux provisions sur immobilisations	0	0
Dotations aux provisions sur actif circulant	82	0
Dotations aux provisions pour risques et charges	199	300
Autres charges	4 252	3 418
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	848	2 430
Produits financiers	**18**	**8**
Autres intérêts et produits assimilés	6	1
Reprises sur provisions et transfert de charges	12	8
Différences positives de change	0	0
Charges financières	**34**	**24**
Dotations financières aux amortissements et provisions	18	2
Intérêts et charges assimilées	16	21
Différences négatives de change	0	1
RÉSULTAT FINANCIER	- 15	- 16
Produits exceptionnels	**87**	**1 226**
Produits exceptionnels sur opération de gestion	78	511
Produits exceptionnels sur opération en capital	9	714
Reprises sur provision et transferts de charges	0	0
Charges exceptionnelles	**166**	**936**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	149	323
Charges exceptionnelles sur opération en capital	16	613
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	- 79	290
Total des produits	42 040	42 362
Total des charges	41 287	39 658
Solde intermédiaire	**753**	**2 703**
+/- Report des ressources non utilisées sur exercices antérieurs	735	515
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	543	903
RÉSULTAT NET (EXCÉDENT OU DÉFICIT)	945	2 315

+ 1,6 %
Les produits liés à l'activité augmentent entre 2015 et 2016.

+ 6,2 %
Les charges liées à l'activité augmentent entre 2015 et 2016.

Le résultat d'exploitation reste positif mais baisse de - 1,5 M€ par rapport à 2015.

Missions sociales



***33,8 M€** = montant 2016 consacré aux missions sociales

Tour Essor
14 rue Scandicci
93508 Pantin cedex

www.seronet.info

facebook.com/aides
twitter : @assoAIDES
instagram : @assoaides



www.aides.org